

## Talousarvio 2025 1. käsittely / Tekniset palvelut

Tekla 25.09.2024 § 98  
303/02.02.00/2024

Valmistelija ja lisätiedot Palvelualueen ja vastualueiden päälliköt

Kunnanhallitus on 17.6.2024 § 196 antanut ohjeen vuoden 2025 talousarvion laadintaan. Lautakuntien pitää käsitellä palvelualueensa talousarvioesitys 21.10.2024 mennessä.

Talousarvion laadintaohjeen mukaan:

Vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 lähtökohtana on vuoden 2024 talousarvio sekä vakautustyöryhmän loppuraportti.

Kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen KVTES:n, OVTES:n ja TS:n sopimuskausi on voimassa 1.5.2022-30.4.2025, joten vuoden 2025 palkkojen kehityksestä ei vielä ole tietoa. Vuoden 2025 raamin pohjaoletuksena on palkkojen 2,0 % kasvu.

Palvelualueiden tulee kuvata vakituisen henkilöstön määrän muutokset yksilöidysti vuodesta 2024 vuoteen 2025. Lisäksi palvelualueiden tulee kuvata määräaikaiseen henkilöstöön varattavan määrärahan muutokset vuoden 2024 talousarviosta vuoteen 2025. Sijaismäärärahoja suunnitellessa tulee miettiä kokonaistaloudellisesti kustannustehokkain ratkaisu. Palvelualueiden tulee miettiä mikä on vakinaisen henkilöstön, sijaishenkilöstön ja ns. varahenkilöstön tasapainoin suhde. Oleellista on löytää toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevin vaihtoehto.

Palvelualueet asettavat vastuualueittain kolme määrällistä tai laadullista mittaria. Yhden tulee kuvata/mitata vastualueen palveluiden kustannustehokkuutta ja kahden tuotettujen palveluiden vaikutusta kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen tai kuntalaisten palvelutarpeeseen.

Toiminnallisia tavoitteita peilataan väestörakenteen muutoksiin. Palvelumitoitusten lähtökohtana pidetään 30.6.2024 väestömäärää ja -rakennetta.

Palvelualueiden neuvottelut investointiesityksistä ja sisäisten teknisten palvelujen (toimitilat, ruokapalvelut) ylläpitotarpeista käydään yhdessä kunnanjohtajan, taloushallinnon, teknisen toimen ja palvelualueiden välillä syyskuun loppuun mennessä. Palvelualueiden kiinteistöihin liittyvät investointiesitykset ja irtaimen omaisuuden esitykset toimitetaan keskitetysti syyskuun loppuun mennessä teknisiin palveluihin. Esityksessä tulee huomioida myös tulevien vuosien toiminnallisista muutoksista johtuvat tarpeet. Investointiraja on 10 000 euroa, jota pienemmille kohteille tulee varata määräraha käyttötalouteen.

Sisäiset erät määritellään keskitetysti yhdessä taloushallinnon, sivistyshallinnon ja teknisten palveluiden kesken.

Käyttötalouden toimintatuottoja (myynti-, maksu- ja muut tuotot) määritettäessä tavoitteena on, että hinnoittelulla katetaan toiminnasta aiheutuvat kustannukset huomioiden lakien/asetusten määräykset.

Palvelualueiden esitysten tulee sisältää yksityiskohtaiset priorisointiesitykset ja kuvaukset mahdollisten leikkausten vaikutuksista.

Teknisen palvelualueen toimintatuottojen tulee olla vähintään 6 800 000 euroa ja toimintakulujen enintään 11 600 000 euroa tai toimintakatteen enintään 4 800 000 negatiivinen.

Investointitaso ei saa ylittää 3 miljoonaa euroa.

Talousarvio esitysten tulee sisältää vakautustyöryhmän loppuraportissa olleet operatiiviset vakautustoimet ja kiinteistöjen luopumissuunnitelman arvioidut vaikutukset.

Raami ei huomioi sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen liittyvien toimien taloudellisia vaikutuksia ja sisältää hyvinvointialueen keväällä 2024 esittämän mahdollisen vuokratason leikkauksen.

Teknisten palveluiden ulkoisista toimintatuotoista pääosa koostuu vesi- ja jätevesimaksuista (n. 42 %) ja kiinteistöjen vuokratuotoista (n. 55 %).

Vastaavasti ulkoisista toimintakuluista henkilöstökulujen osuus on n. 31 %, palveluiden oston n. 28 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden n. 32 % sekä vuokratustannusten n. 8 %.

Talousarvion laadinnassa on pyritty ottamaan huomioon yleinen kustannusten nousu erityisesti elintarvikkeiden, polttonesteiden ja energian osalta.

Vastuualueet ovat laatineet talousarvioehdotuksensa käyttötaloudesta vuodelle 2025 ja se on esityslistan oheismateriaalina. Talousarviota esitellään tarkemmin kokouksessa.

Esittelijä

Tekninen johtaja

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta merkitsee talousarvion laadinnan tilanteen tiedoksi ja ohjeistaa jatkovalmistelua. Talousarvioehdotus tavoitteineen ja tekstiosineen sekä ehdotus investointiosaksi laaditaan 16.10.2024 olevaan teknisen lautakunnan kokoukseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.